



النساجون الشرقيون للسجاد

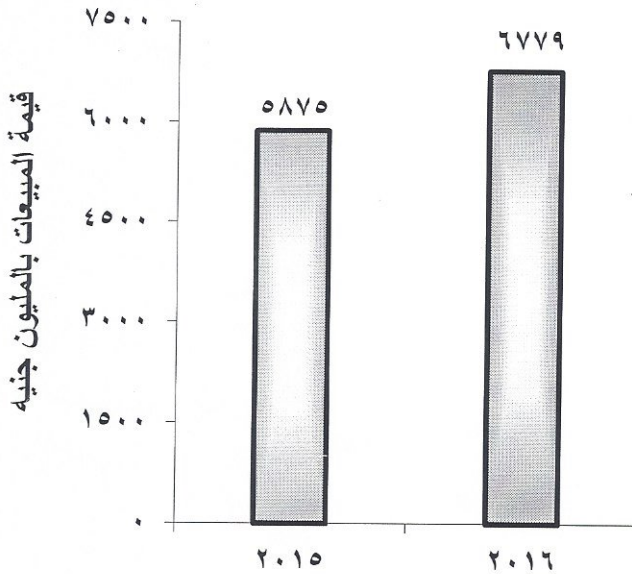
(ش.م.م)

بسم الله الرحمن الرحيم
تقرير عن القوائم المالية المجمعة
لشركة النساجون الشرقيون
عن الفترة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦

أولا الإنتاج :-

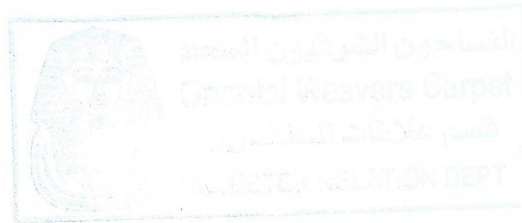
واصلت الشركة ريادتها كافضل شركة لصناعة السجاد الميكانيكي في العالم وتمثل ذلك في حصول الشركة على المركز الاول في معرض هانوفر الدولي ٢٠١٧ وحصولها على جائزة افضل سجادة في العالم في الابتكار والابداع والالوان بمعرض اطلانطا الدولي ٢٠١٧

المبيعات مقارن



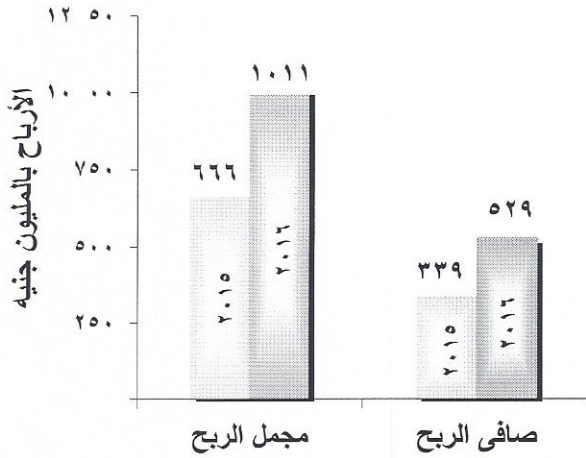
ثانيا المبيعات :-

بلغت قيمة المبيعات خلال العام ٦.٧٧٩ مليار جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٥.٨٧٥ مليار جنيه مصري بزيادة قدرها ٩٠٤ مليون جنيه مصري بنسبة زيادة ١٥.٤ %



ثالثا نتائج الاعمال :-

نتائج الأعمال



بلغ مجمل الربح المحقق خلال العام ١.٠١١ مليار جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٦٦٦ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ٣٤٥ مليون جنيه مصري بنسبة ٥٢ %

كما بلغ صافي الربح المحقق خلال العام ٥٢٩ مليون جنيه مصري مقارنة بمبلغ ٣٣٩ مليون جنيه مصري بزيادة قدرها ١٩٠ مليون جنيه مصري بنسبة ٥٦ %

رابعا الاستثمارات :-

بلغت استثمارات الشركة خلال العام ٢٥٣ مليون جنيه مصري واستمرارا لسياسة التوسعات التي تتبعها الشركة باضافة وحدات انتاجية جديدة فمن المتوقع ان تقوم الشركة بتنفيذ توسعات جديدة خلال عام ٢٠١٧ تصل الى ٤٩٠ مليون جنيه مصري

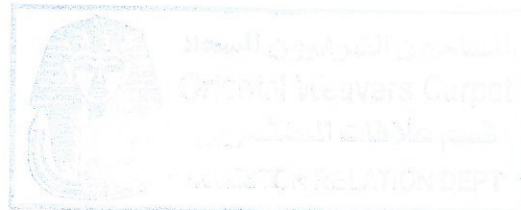
خامسا العاملين :-

استمرارا لسياسة الشركة للحفاظ على مستوى معيشة متميز للعاملين بها ودعمًا للتغيرات الاقتصادية الاخيرة وما تبعه من زيادة فى الاسعار وحفاظا من الشركة على مستوى دخل العاملين بها قامت الشركة بزيادة مرتبات العاملين للحفاظ على مستوى المعيشة

والله ولى التوفيق ...

رئيس مجلس الادارة

صلاح عبد العزيز عبد المطلب



شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
وتقرير مراقب الحسابات عليها

**BAKER TILLY**

WAHID ABDEL GHAFAR & CO.

وحيد عبد الغفار وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون
١٧ ش محمود حسن من العربيه
مصر الجديدة
القاهرة ١١٧٧١
مصر

ت: ٢٤ ١٧٦٩ ١٥ (٠٢) ٢
ت: ٢٤ ١٥٦٣ ٧٦ (٠٢) ٢
ت: ٢٢ ٩٠١٩ ٠١ (٠٢) ٢
ف: ٢٤ ١٨٥٣ ٧٦ (٠٢) ٢

info@bakertillywag.com
www.bakertillywag.com

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة النساجون الشرقيون للسجاد

تقرير عن القوائم المالية المجمعة

راجعنا القوائم المالية المجمعة المرفقة لشركة النساجون الشرقيون للسجاد "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجموع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا قوائم الدخل والدخل الشامل والتغير في حقوق الملكية والتدفق النقدي المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات. تمت مراجعة شركة النساجون الشرقيون - الولايات المتحدة الأمريكية وشركة النساجون الشرقيون - الصين والتي تمثل إجمالي أصولهم ١٥,٢٦ % وإجمالي إيراداتهم ١٧,٦٣ % من إجمالي الأصول والإيرادات بالقوائم المالية المجمعة على التوالي بمعرفة مراجعين آخرين والذين أصدروا تقارير بدون تحفظ على تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٢ فبراير ٢٠١٧ و ٢٣ يناير ٢٠١٧ على التوالي وقد إعتدنا بصفة أساسية في رأينا فيما يتعلق بالمبالغ المدرجة الخاصة بتلك الشركات على تقارير المراجعين الآخرين.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المجمعة

هذه القوائم المالية المجمعة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مجمعة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تتخصص مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المجمعة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المجمعة خالية من أية أخطاء هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المجمعة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المجمعة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المجمعة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المجمعة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المجمعة.



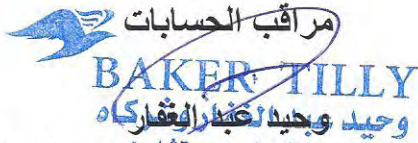
BAKER TILLY

وحيد عبد الغفار وشركاه

الرأى

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالى المجمع لشركة النجاجون الشرقيون للسجاد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وعن أدائها المالى وتدفعاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

القاهرة فى: ١٢ مارس ٢٠١٧



سجل قيد مراقبى الحسابات لدى الهيئة
العامة للرقابة المالية رقم (٦)

BT وحيد عبد الغفار وشركاه

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة المركز المالي المجمع
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصري	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصري	إيضاح رقم	
			الأصول غير المتداولة
٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨	٥ ٥١ ٥٢٥ ٣١٠	(٧)	الأصول الثابتة (بالصافي)
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩	(٨)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	(٩)	إستثمارات مالية متاحة للبيع
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	(١٠)	الشهرة
٣ ١١٧ ٩٠٤ ٠٦٢	٥ ٧٢٥ ٣٣٣ ٥٨١		إجمالي الأصول غير المتداولة
			الأصول المتداولة
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	(١١)	مخزون
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	٢ ١٦٧ ٠٦٣ ٢١٠	(١٢)	عملاء وأوراق قبض
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٣٢٠ ٢٣٣ ٠٠٤	(١٣)	مدينون وحسابات مدينة أخرى
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	(١٤)	أذون خزانة
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	(١٥)	نقدية لدى البنوك وبالصندوق
٣ ٣٤٠ ٠٠٥ ٥٢٠	٦ ٥١٧ ٧٤٤ ٩٧٩		إجمالي الأصول المتداولة
٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢	١٢ ٢٤٣ ٠٧٨ ٥٦٠		إجمالي الأصول
			حقوق الملكية
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	(١٦)	رأس المال المصدر والمدفوع
١ ٥٢٥ ٠٦٧ ٦٧٢	١ ٦١٠ ٠٧٦ ٢٧٤	(١٧)	إحتياطيات
٨٢٣ ٤٧٨ ٣٨٢	٩٠٧ ٢٥٥ ٤٦٧		أرباح مرحلة
٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨		صافي ربح العام
٧١٧ ٤٥٥ ٢٨٠	٤ ٣٥٩ ٠٠٢ ٧٠٣		فروق ترجمة القوائم المالية
(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٤ ٥٩٦ ٥٠٥)	(١٨)	أسهم خزينة
٣ ٨٥٧ ٧٠٧ ٥٦٤	٧ ٧٩٥ ٩٤٥ ٧٨٧		إجمالي حقوق ملكية الشركة الأم
٣٨٠ ٦٣٣ ١٣٨	٧٠٠ ١٢٩ ٦٧٥	(١٩)	الحقوق غير المسيطرة
٤ ٢٣٨ ٣٤٠ ٧٠٢	٨ ٤٩٦ ٠٧٥ ٤٦٢		إجمالي حقوق الملكية
			الإلتزامات غير المتداولة
١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠	١٩٧ ٤٨٣ ٩٨٠	(٢٠)	قروض طويلة الأجل
٣١٤ ٢٩٣	٢٨٨ ٤١١	(٢١)	قروض بنك التعمير والإسكان
١٣٤ ٢١٠ ١٠٢	١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧	(٢٣)	إلتزامات ضريبية مؤجلة
٢٥٤ ٢٨٣ ٢٥٥	٣١٤ ٤٧٨ ١٨٨		إجمالي الإلتزامات غير المتداولة
			الإلتزامات المتداولة
١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٤٩ ١٤٩ ٠١٨	(٢٤)	مخصصات
١ ١٥٢ ٩٨٨ ٤٤٥	١ ٩٩٧ ٥٧٧ ٢٥١	(٢٥)	بنوك - حسابات دائنة
١١٦ ١٨٦ ٣٢٤	١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	(٢٢)	أقساط إلتزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام
٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣	٨٧٢ ٠٠٨ ٣٦٣	(٢٦)	موردون وأوراق دفع
٧ ٧٩٦ ٧٦٢	١٠ ٩٩١ ٤٠٢		دائنو التوزيعات
١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	(٢٧)	دائنون وحسابات دائنة أخرى
٧٨ ٥٠٨ ١١٦	١٤٦ ٠٩٨ ٦٩٨		إلتزامات ضرائب الدخل
١ ٩٦٥ ٢٨٥ ٦٢٥	٣ ٤٣٢ ٥٢٤ ٩١٠		إجمالي الإلتزامات المتداولة
٦ ٤٥٧ ٩٠٩ ٥٨٢	١٢ ٢٤٣ ٠٧٨ ٥٦٠		إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق".

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٥ ٨٧٥ ١٤٩ ٠٥٦	٦ ٧٧٩ ١٧٥ ٨٠١	صافى المبيعات
		يخصم:
٥ ٢٠٨ ٧٩٥ ٥٥١	٥ ٧٦٧ ٨٨٣ ٦٣٢	تكلفة المبيعات
٦٦٦ ٣٥٣ ٥٠٥	١ ٠١١ ٢٩٢ ١٦٩	مجمول الربح
		يضاف / (يخصم):
٢١٢ ٢٥٠	١٥٠ ٠٠٠	إيرادات إستثمارات مالية
٧ ٩١٤ ٠٧٦	٤ ٨٠٩ ٠٥٩	أرباح رأسمالية
١٢٣ ٢٩٣ ٣٩٧	٢١٤ ٠١٣ ٨٠٥	إيرادات أخرى
١ ٦٦٥ ٤٢٣	٣٢ ٢٢٤ ٣٥٦	عوائد أذون خزانة
٢٤ ٨٩٦ ٢١٩	١٨ ٨٩٢ ٢٩٨	فوائد دائنة
(٥٠ ٢٠٩ ٣٢١)	(٥٦ ٤٠٥ ٧٥٩)	مصرفوات التوزيع
(١٤٦ ٨٨٧ ٠٨٥)	(٢١٤ ٠٠٥ ٩٦١)	مصرفوات إدارية وعمومية
(٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠)	(٩٩ ٨٦٨ ٥٥١)	مخصصات مكونة وإضمحل
(٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣)	(١١١ ٢٢٣ ٨٣٥)	مصرفوات تمويلية
(٤٢ ١١٧ ١٠٦)	(١٠٦ ٧٣١ ٨٣٩)	فروق تقييم عملات أجنبية
٤٠٦ ٥٣٥ ٤٣٥	٦٩٣ ١٤٥ ٧٤٢	صافى أرباح العام قبل الضرائب
		(يخصم) / يضاف:
(٩٣ ٨٧٢ ٩٧٩)	(١٦٨ ٢٤٨ ٩٧٢)	ضريبة الدخل الحالية
٢٦ ٤٤٥ ٦٤٦	٤ ٠٥٠ ٢٩١	الضريبة المؤجلة
(٦٧ ٤٢٧ ٣٣٣)	(١٦٤ ١٩٨ ٦٨١)	ضريبة الدخل عن العام
٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١	صافى ربح (خسارة) العام بعد الضرائب
		الربح (الخسارة) الخاص بكل من:
٣٥٦ ٣٠٢ ٧٣٥	٤٨٤ ٢٠٧ ٨٤٨	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
(١٧ ١٩٤ ٦٣٣)	٤٤ ٧٣٩ ٢١٣	الحقوق غير المسيطرة
٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١	
٠,٤٩	١,٣٩	(٢٨)

نصيب السهم الأساسى فى أرباح القوائم المالية المستقلة

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٣٣٩ ١٠٨ ١٠٢	٥٢٨ ٩٤٧ ٠٦١	صافي أرباح (خسائر) العام
الدخل الشامل الآخر		
--	(١٢ ٦٨٧ ٢١٤)	خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية
--	١٢ ٦٨٧ ٢١٤	المحول من خسائر فروق العملة الى الأرباح المرحلة
٢٠١ ٨٠١ ٩٥٩	٣ ٨٢٤ ٥٧٩ ٠٤١	فروق ترجمة عمليات أجنبية
٢٠١ ٨٠١ ٩٥٩	٣ ٨٢٤ ٥٧٩ ٠٤١	إجمالي الدخل الشامل الآخر بعد خصم الضريبة
٥٤٠ ٩١٠ ٠٦١	٤ ٣٥٣ ٥٢٦ ١٠٢	إجمالي الدخل الشامل عن العام
الدخل الشامل الخاص بكل من:		
٥٥٤ ١٧٣ ٠٣٣	٤ ١٢٥ ٧٥٥ ٢٧١	حصة أصحاب الحقوق المسيطرة
(١٣ ٢٦٢ ٩٧٢)	٢٢٧ ٧٧٠ ٨٣١	الحقوق غير المسيطرة
٥٤٠ ٩١٠ ٠٦١	٤ ٣٥٣ ٥٢٦ ١٠٢	

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الادارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التغير في حقوق الملكية المجمعة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

إيضاح رقم	رأس المال المصدر والمدفوع جنية مصري	احتياطيات جنية مصري	أرباح مرحلة جنية مصري	صافي الربح جنية مصري	فروق الترجمة جنية مصري	أسهم خزينة جنية مصري	مجموع حقوق ملكية الشركة الأم جنية مصري	الحقوق غير المسيطرة جنية مصري	إجمالي حقوق الملكية جنية مصري
الرصيد في ٢٠١٥/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠٥.١١٨.٦٤٤	٧٠٧.٢٧٦.٤٥٢	٣٦٧.٠٧٩.٨٠٦	٥١٩.٥٨٤.٩٨٢	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٥٣٤.٤٦٣.٣٧٩	٣٩٨.٠٨١.٥٩٢	٣.٩٣٢.٥٤٤.٩٧١
المحول للاحتياطيات	--	١٩.٩٤٨.٨٧٤	--	(١٩.٩٤٨.٨٧٤)	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح عن عام ٢٠١٤	--	--	--	(٢٣١.٠٤٨.٢٤٩)	--	--	(٢٣١.٠٤٨.٢٤٩)	(٤.١٣٧.٨٤٧)	(٢٣٥.١٨٦.٠٩٦)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	--	(١١٦.٠٨٢.٦٨٣)	--	--	--	--	--
تسويات تجميع الأعمال	--	١٥٤	١١٩.٢٤٧	--	--	--	١١٩.٤٠١	(٤٧.٦٣٥)	٧١.٧٦٦
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٣٥٦.٣٠٢.٧٣٥	١٩٧.٨٧٠.٢٩٨	--	٥٥٤.١٧٣.٠٣٣	(١٣.٢٦٢.٩٧٢)	٥٤٠.٩١٠.٠٦١
الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٢٥.٠٦٧.٦٧٢	٨٢٣.٤٧٨.٣٨٢	٣٥٦.٣٠٢.٧٣٥	٧١٧.٤٥٥.٢٨٠	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٨٥٧.٧٠٧.٥٦٤	٣٨٠.٦٣٣.١٣٨	٤.٢٣٨.٣٤٠.٧٠٢
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٥٢٥.٠٦٧.٦٧٢	٨٢٣.٤٧٨.٣٨٢	٣٥٦.٣٠٢.٧٣٥	٧١٧.٤٥٥.٢٨٠	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٣.٨٥٧.٧٠٧.٥٦٤	٣٨٠.٦٣٣.١٣٨	٤.٢٣٨.٣٤٠.٧٠٢
المحول للاحتياطيات	--	١٩.٢٤١.١٤٥	--	(١٩.٢٤١.١٤٥)	--	--	--	--	--
توزيعات أرباح	--	--	(١٠.٤٧٥.٧١٥)	(٢٨٠.٨١٠.٢٦٠)	--	--	(٢٩١.٢٨٥.٩٧٥)	(١٣.٥٤٥.٧٦٣)	(٣٠.٤٨٣١.٧٣٨)
المحول للأرباح المرحلة	--	--	٥٦.٢٥١.٣٣٠	(٥٦.٢٥١.٣٣٠)	--	--	--	--	--
تسويات تجميع الأعمال	--	٦٥.٧٦٧.٤٥٧	٤٥.٣٩٦.٦٧٧	--	--	--	١١١.١٦٤.١٣٤	١١٠.٥٦٣.٤٧٦	٢٢١.٧٢٧.٦١٠
خسائر فروق العملة الناتجة عن ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية	--	--	(٧.٣٩٥.٢٠٧)	--	--	--	(٧.٣٩٥.٢٠٧)	(٥.٢٩٢.٠٠٧)	(١٢.٦٨٧.٢١٤)
إجمالي الدخل الشامل عن العام	--	--	--	٤٨٤.٢٠٧.٨٤٨	٣.٦٤١.٥٤٧.٤٢٣	--	٤.١٢٥.٧٥٥.٢٧١	٢٢٧.٧٧٠.٨٣١	٤.٣٥٣.٥٢٦.١٠٢
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١.٦١٠.٠٧٦.٢٧٤	٩٠٧.٢٥٥.٤٦٧	٤٨٤.٢٠٧.٨٤٨	٤.٣٥٩.٠٠٢.٧٠٣	(١٤.٥٩٦.٥٠٥)	٧.٧٩٥.٩٤٥.٧٨٧	٧٠٠.١٢٩.٦٧٥	٨.٤٩٦.٠٧٥.٤٦٢

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطري عبد الله

شركة النجاجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	إيضاح رقم
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٤٠٦ ٥٣٥ ٤٣٥	٦٩٣ ١٤٥ ٧٤٢	صافى ربح العام قبل الضرائب
تعديلات لتسوية صافى الربح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل		
٣٣٢ ٨٧٥ ٠٨١	٦٢٠ ٢٨٤ ٣٦٠	إهلاكات الأصول الثابتة
٩٥ ٣٠٠ ٠٠٠	٩٩ ٨٦٨ ٥٥١	مخصصات مكونة وضمحلل
(٢٤ ٨٩٦ ٢١٩)	(١٨ ٨٩٢ ٢٩٨)	فوائد دائنة
٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣	١١١ ٢٢٣ ٨٣٥	مصرفات تمويلية
(٢١٢ ٢٥٠)	(١٥٠ ٠٠٠)	إيرادات إستثمارات مالية
(٧ ٩١٤ ٠٧٦)	(٤ ٨٠٩ ٠٥٩)	(أرباح) رأسمالية
٣٧ ٦٥٧ ٧٣٦	٣٣ ٨٩٣ ٢٥٥	فروق ترجمة القوائم المالية
٩٢٢ ٦٣١ ٦٣٠	١ ٥٣٤ ٥٦٤ ٣٨٦	أرباح التشغيل قبل التغير فى بنود رأس المال العامل
التغير فى بنود رأس المال العامل		
٤ ٢١٠ ٩٦٣	(١٦٣ ٣٢٤ ٠٨٣)	(الزيادة) النقص فى المخزون
(١٣٤ ٧٤٠ ٩٧٣)	٣٥٥ ٠٣١ ١٢٠	النقص (الزيادة) فى العملاء وأوراق قبض والحسابات المدينة
(١٦٠ ٤٤٩ ٢١٣)	(٩٨ ١١٦ ٩٠٣)	(النقص) فى الموردين وأوراق الدفع والحسابات الدائنة
٦٣١ ٦٥٢ ٤٠٧	١ ٦٢٨ ١٥٤ ٥٢٠	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٤ ٩٧٤ ٩٩٣	٢٠ ٨٣٩ ٣٦٩	فوائد دائنة محصلة
(٨٣ ٢٨٥ ٩٢٣)	(١١٠ ٤٨٤ ٤٣٩)	مصرفات تمويلية مدفوعة
(٨٩ ٠١٩ ٤٣١)	(١١٦ ٠٩٠ ٤٥٤)	ضريبة الدخل المدفوعة
٤٨٤ ٣٢٢ ٠٤٦	١ ٤٢٢ ٤١٨ ٩٩٦	صافى التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(١٦٢ ٩٧٨ ٠٩٦)	(٥٢٩ ٠٢١ ٠١٦)	(مدفوعات) لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
--	(١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠)	(مدفوعات) تحت حساب شراء إستثمارات مالية متاحة للبيع
١٣ ٥٣٣ ٦٤٥	١٩ ٤١٥ ٠٥٣	متحصلات من بيع أصول ثابتة
(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)	١٧ ٥١٣ ١٦٣	متحصلات من أذون خزانة
(٢٦٥ ٧٧٠ ٢٥٦)	(٦٠٦ ٧٠٠ ٠٣٠)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(١٧٠ ٠٦٠ ٩٩٥)	(٥٦ ٦٥٣ ١٧٠)	(مدفوعات) مقبوضات من بنوك - حسابات دائنة
(٢٣٩ ٠٣٦ ٨٩٦)	(٣٠٨ ١٦١ ٥١١)	توزيعات الأرباح ومدفوعات للحقوق غير المسيطرة
١١ ١٩٨ ٦٧٦	(٢٣٠ ٣٠٧ ٣٤٤)	(مدفوعات) مقبوضات من التزامات طويلة الأجل
(٣٩٧ ٨٩٩ ٢١٥)	(٥٩٥ ١٢٢ ٠٢٥)	صافى التدفقات النقدية (المستخدمة فى) أنشطة التمويل
(١٧٩ ٣٤٧ ٤٢٥)	٢٢٠ ٥٩٦ ٩٤١	صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام
٥٩١ ٣٤٣ ٢١١	٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	رصيد النقدية وما فى حكمها فى أول العام
--	١١ ٩٧٨ ٥٨٢ (٥)	رصيد النقدية وما فى حكمها المحول نتيجة الاندماج
١٩ ٠٤٦ ٧٢٩	٢٢٦ ٤٤٣ ٣٥٠	فروق متعلقة بالنقدية وما فى حكمها
٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	رصيد النقدية وما فى حكمها فى آخر العام وتتمثل فيما يلى :-
٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩ (١٥)	النقدية وما فى حكمها
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١ (١٤)	أذون خزانة
(١١٦ ٣٢٥ ٨٠٥)	(٩٨ ٨١٢ ٦٤٢)	أذون خزانة لمدة تزيد عن ثلاثة شهور
٤٣١ ٠٤٢ ٥١٥	٨٩٠ ٠٦١ ٣٨٨	النقدية وما فى حكمها

* تم إستبعاد مبلغ ١٥٣ ٣١٦ ٢١٨ جنيه مصرى من بنود رأس المال العامل، ومبلغ ٧١٥ ٣٠٥ ٤٢٣ جنيه مصرى من أنشطة الإستثمار، ومبلغ (٤٦٤ ٦٧٩ ١١٠) جنيه مصرى من أنشطة التمويل مقابل مبلغ ٤٠٤ ٩٤٢ ٣٥٣٠ جنيه مصرى من فروق الترجمة.

- الإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٣٣) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

صلاح عبد العزيز عبد المطلب

مدير عام الشؤون المالية وعضو مجلس الإدارة

محمد قطرى عبد الله

شركة النساجون الشرقيون للسجاد

(شركة مساهمة مصرية)

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١- نبذة عن الشركة

١-١ تأسست شركة النساجون الشرقيون للسجاد " شركة ذات مسئولية محدودة " في ١٦ نوفمبر ١٩٨١ وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بالقانون رقم ٣٢ لسنة ١٩٧٧ وبتاريخ ٢ نوفمبر ١٩٩١ تحولت الشركة إلى شركة مساهمة مصرية وفقاً لأحكام القانون رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

٢-١ السجل التجاري

تم قيد الشركة بالسجل التجاري تحت رقم ٤٤١٣٩ بتاريخ ١٦ نوفمبر ١٩٨١ .

٣-١ غرض الشركة

إنتاج السجاد الميكانيكي وبيعه وتصديره واستيراد ما يلزم لإنتاجه من آلات أو معدات أو خامات.

٤-١ مدة الشركة ٢٥ عام تبدأ من ١٥ نوفمبر ٢٠٠٦ إلى ١٤ نوفمبر ٢٠٣١.

٥-١ الشركة مقيدة بالجدول الرسمي ببورصة الأوراق المالية بالقاهرة والاسكندرية.

٦-١ مقر الشركة

يقع مقر الشركة في مدينة العاشر من رمضان المنطقة الصناعية الشرقية.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة.

- تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى المعايير الدولية للتقارير المالية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح كيفية معالجة أرصدة ومعاملات معينة.

٢-٢ أسس القياس

- أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمبدأ التكلفة التاريخية والتي يتم تعديلها بإعادة التقييم بالنسبة للأصول

والإلتزامات المالية لتظهر بالقيمة العادلة كما هو موضح في السياسات المحاسبية الموضحة أدناه.

٣- إصدارات جديدة وتعديلات تمت على معايير المحاسبة المصرية

خلال عام ٢٠١٥ تم إصدار نسخة معدلة من معايير المحاسبة المصرية تتضمن بعض معايير المحاسبة الجديدة

وتعديلات على بعض المعايير القائمة، وقد تم البدء بالعمل بها للفترات المالية التي تبدأ بعد أول يناير ٢٠١٦.

هذا وسوف نستعرض أهم التعديلات التي تمت على القوائم المالية للمجموعة:-

المعايير الجديدة أو المعدلة ملخص لأهم التعديلات التأثير على القوائم المالية

معايير مصرى (١)

قائمة المركز المالى

عرض القوائم المالية • عرض راس المال العامل لا يتطلبه المعيار كما • تم إعادة عرض قائمة المركز المالى

تم إستبعاد النموذج الإرشادى للقوائم المالية لتتماشى مع التعديلات بالمعيار.

المرفق مع إصدار ٢٠٠٦ والذي كان يظهر

عرض راس المال العامل.

التأثير على القوائم الماليةملخص لأهم التعديلاتالمعايير الجديدة أو المعدلةقائمة الدخل (الأرباح أو الخسائر) وقائمة الدخلالشامل

- على المنشأة أن تفصح عن كافة بنود الدخل والمصروفات التي تم الاعتراف بها خلال الفترة في قائمتين منفصلتين أحدهما تعرض مكونات الربح أو الخسارة (قائمة دخل) والثانية تبدأ بالربح أو الخسارة وتعرض عناصر الدخل الشامل الآخر (قائمة الدخل الشامل).
- تم إضافة قائمة جديدة (قائمة الدخل الشامل) للفترة والفترة المقابلة.

معياري مصري (١٠)

- عرض حركة الأصول الثابتة وإهلاكاتها بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية للفترتين (الفترة الحالية وفترة المقارنة).
- تم إعادة عرض أرقام المقارنة الخاصة بالأصول الثابتة في الإيضاحات المتممة للقوائم المالية لتنماشى مع التعديلات المطلوبة بالمعيار.

٤ - التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية استخدام تقديرات وإفتراضات قد تؤثر على قيم الأصول والالتزامات والإفصاح عن الأصول والالتزامات المحتملة في تاريخ القوائم المالية المجمعة، وكذا قد تؤثر على قيم الإيرادات والمصروفات خلال العام وعلى الرغم من أن تلك التقديرات والإفتراضات تعد في ضوء أفضل المعلومات المتاحة للإدارة حول الأحداث والمعاملات الجارية إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. ويبين الإيضاح رقم (٦) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية البنود والعناصر التي أجري بشأنها تقديرات محاسبية هامة.
- هذا ويتم مراجعة هذه التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة ويتم الاعتراف بأى فروق في التقديرات المحاسبية في الفترة التي تم فيها مراجعة تلك التقديرات إذا كانت هذه الفروق تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة فقط أما إذا كانت تؤثر على الفترة التي تمت فيها المراجعة وعلى الفترات المستقبلية فعندئذ تدرج هذه الفروق في هذه الفترة والفترات المستقبلية.

١-٤ قياس القيمة العادلة

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.
- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخراً، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أى طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.
- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٥ - نطاق القوائم المالية المجمعة

- تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التي تساهم فيها شركة النساجون الشرقيون للسجاد ولديها القدرة على ممارسة التحكم والسيطرة عليها.
- وفيما يلي بيان الشركات التابعة التي تم إدراجها بالقوائم المالية المجمعة.

نسبة المساهمة ٢٠١٦/١٢/٣١	إسم الشركة
%	
١٠٠,٠٠	النساجون الشرقيون - أمريكا
٩٩,٩٩	النساجون الشرقيون - إنترناشيونال
٥٨,٢٩	موكيت ماك
٦٧,٨٧	الشركة المصرية للألياف (إفكو)
٩٩,٦٧	النساجون الشرقيون - الصين
٥٢,٠٢	نيو ماك
٧١,٤٤	شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات *

* بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠١٦ تم دمج شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج (شركة تابعة) مملوكة بنسبة ٩٩,٩٩ % في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات (إستثمارات متاحة للبيع) مستثمر فيها بنسبة ٤٥ % لتصبح نسبة مساهمة شركة النساجون الشرقيون للسجاد بصورة مباشرة وغير مباشرة في شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات نسبة ٧١,٤٤ % وقد تم إتخاذ تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ أساساً لتحديد أصول والتزامات الشركة الدامجة والمندمجة.

٦ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة

١-٦ تجميع الأعمال

تتم المحاسبة عن تجميع الأعمال داخل المجموعة باستخدام طريقة الاقتناء وذلك عند انتقال السيطرة للمجموعة. ويتم قياس المقابل المادي المحول وكذا صافي قيم الأصول المكتتة القابلة للتحديد عند عملية الاقتناء بالقيمة العادلة. وأية شهرة تنتج عن عملية الاقتناء يتم إجراء اختبار الاضمحلال لها سنوياً. ويتم الاعتراف بأية أرباح ناتجة من عملية شراء تفاوضية فوراً في الأرباح أو الخسائر. كما يتم معالجة التكاليف المتعلقة بالاقتناء كمصروف في الفترات التي يتم فيها تحمل التكاليف واستلام الخدمات باستثناء واحد وهو إصدار الأوراق المالية مقابل المديونية أو حقوق الملكية.

لا يتضمن المقابل المادي المحول المبالغ المدفوعة لتسوية علاقات قائمة سابقاً بين المنشأة المكتتة والمكتتة وعادة ما يتم الاعتراف بهذه المبالغ في الأرباح أو الخسائر.

يتم قياس المقابل المادي المحتمل بالقيمة العادلة في تاريخ الاقتناء وفي حالة ان الالتزام بدفع المقابل المحتمل استوفي الشروط المحددة لتعريف أداة حقوق الملكية يتم تبويبه ضمن حقوق الملكية ولا يتم إعادة قياسه وتتم معالجة التسوية اللاحقة له ضمن حقوق الملكية ، بخلاف ما سبق فإن أي مقابل مادي محتمل آخر يتم إعادة قياسه بالقيمة العادلة في تاريخ إعداد القوائم المالية مع الاعتراف بأي تغيرات في القيمة العادلة ضمن الأرباح والخسائر.

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. وتسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. وتتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءاً من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد في المنشأة المقتناة.

التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وينود الدخل الشامل الآخر الخاصة بها. مع الإقرار بأي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الإقرار بأي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقاً بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

- تم إعداد المركز المالي المجموع عن طريق تجميع القوائم المالية للشركة القابضة والشركات التابعة بتجميع البنود المتشابهة من الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والإيرادات والمصروفات.
- يتم استبعاد قيمة استثمار الشركة القابضة في كل شركة تابعة ونصيب الشركة القابضة في حقوق الملكية في كل شركة تابعة.
- يتم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات والأرباح غير المحققة الجوهرية بين شركات المجموعة.

٢-٦ ترجمة العملات الأجنبية**أ- عملة التعامل والعرض**

يتم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري، والتي تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

ب- المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية باستخدام سعر الصرف الساري في تاريخ المعاملة وفي تاريخ إعداد القوائم المالية يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لسعر الصرف السائد في ذلك التاريخ، وتدرج فروق العملة الناتجة بقائمة الدخل.

ج- ترجمة القوائم المالية للشركات الأجنبية

تمسك بعض الشركات التابعة حساباتها بعملات أجنبية تختلف عن الجنيه المصري ويتم ترجمة أصول والتزامات هذه الشركات إلى الجنيه المصري وذلك على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ المركز المالي المجموع. ويتم ترجمة بنود حقوق الملكية بسعر الصرف وقت التعامل. ويتم ترجمة بنود قائمة الدخل المجمعة عن الفترة باستخدام متوسط أسعار الصرف خلال الفترة المعد عنها القوائم المالية المجمعة. ويتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجموع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

٣-٦ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الاعتراف والقياس الأولى

يتم إثبات الأصول الثابتة أولاً بالتكلفة ولاحقاً بالتكلفة بعد خصم مجمع الإهلاك ومجمع خسائر الاضمحلال - إن وجد .

ب- التكاليف اللاحقة على الإقتناء

يتم الاعتراف بتكلفة إحلال أحد مكونات الأصل ضمن تكلفة الأصل بعد إستبعاد تكلفة ذلك المكون عند تكبد الشركة لتكلفة الإحلال وإذا ما كان من المحتمل تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة كنتيجة لإحلال هذا المكون بشرط إمكانية قياس تكلفته بدرجة عالية من الدقة ، هذا ويتم الاعتراف بالتكاليف الأخرى بقائمة الدخل كمصروف عند تكبدها .

ج- الإهلاك

يتم تحديد القيمة القابلة للإهلاك بناءً على تكلفة الأصل الثابت ناقصاً القيمة التخريدية له أو القيمة المتبقية في نهاية عمره الإنتاجي المقدر، وتتمثل القيمة التخريدية للأصل في صافي القيمة المتوقع الحصول عليها حالياً نتيجة التخلص من الأصل، إذا كان بحالته المتوقع أن يكون عليها في نهاية عمره الإنتاجي المقدر . ويتم تحميل القيمة القابلة للإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة ، فيما عدا الاراضى فلا يتم إهلاكها ، وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدر لكل نوع من الأصول الثابتة:

العمر الإنتاجي المقدر بالعام

البيان

٢٥ - ٥٠

مباني وإنشاءات

١٠

آلات ومعدات

٥ - ٨

وسائل نقل وانتقال

٥

عدد و أدوات

٣

تجهيزات معارض

٥ - ١٠

أثاث ومعدات مكاتب

٣

حاسبات آلية

يعاد النظر في الأعمار الإنتاجية وطرق الإهلاك المستخدمة والقيمة التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل سنة مالية وتعديلها كلما كان هناك تغيير جوهري في أسلوب الحصول على المنافع الإقتصادية من تلك الأصول.

٤-٦ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة والتي تتضمن كافة التكاليف اللازمة والمتعلقة مباشرة بتجهيز الأصل إلى الحالة التي تسمح بتشغيله وفي الغرض الذي أقتنى من أجله . يتم تحويل مشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون متاحة للاستخدام للغرض الذي أقتنيت من أجله .

٥-٦ الأصول المالية المتاحة للبيع

يتم قياس الأصول المالية المتاحة للبيع عند الإعراف الأولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء أو اصدار الأصل المالي. بعد الإعراف الأولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة (باستثناء الاستثمارات التي ليس لها سعر سوق مسجل بالبورصة في سوق نشط فيتم قياسها بالتكلفة ناقصاً خسائر الإضمحلال)، ويتم الإعراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الإضمحلال وأثار التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة ، وعند استبعاد هذه الأصول يتم إعادة تبويب الأرباح أو الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الآخر سابقاً الى الأرباح أو الخسائر.

يتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في الأصول المالية المتاحة للبيع بإعادة تبويب الخسائر التي تم الاعتراف بها سابقاً ضمن بنود الدخل الشامل الآخر والمجمعة في احتياطي القيمة العادلة ويعترف بها في الأرباح أو الخسائر، يمثل مبلغ الخسارة المجمعة المستبعد من حقوق الملكية والمعترف به في الأرباح أو الخسائر الفرق بين تكلفة الاقتناء (بالصافي بعد أي استهلاك أو سداد أي من أصل المبلغ) والقيمة العادلة مخصوماً منها اية خسارة في اضمحلال القيمة لهذا الأصل المالي سبق الاعتراف بها في الأرباح أو الخسائر.

عند زيادة القيمة العادلة لأداة دين مبنية كمتاحة للبيع في أية فترة لاحقة وكانت هذه الزيادة ذات علاقة بدرجة موضوعية يحدث وقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة في الأرباح أو الخسائر عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة هذه في الأرباح أو الخسائر.

لا يتم رد خسائر اضمحلال القيمة المعترف بها في الأرباح أو الخسائر بالنسبة لأي استثمار في أداة حقوق ملكية مبوب كمتاح للبيع في الأرباح أو الخسائر.

٦-٦ الشهرة

يتم قياس الشهرة بمقدار زيادة المقابل المادي المحول ومبلغ أية حقوق غير مسيطرة في المنشأة المقتناة والقيمة العادلة في تاريخ الإقتناء لحقوق ملكية المنشأة المقتناة المحتفظ بها سابقاً في المنشأة المقتنية وذلك في تجميع الأعمال الذي يتم على مراحل عن صافي قيمة الأصول المقتناة القابلة للتحديد والالتزامات والالتزامات المحتملة في تاريخ الإقتناء.

يتم إدراج الشهرة الناتجة عن تجميع الأعمال بالقيمة المعترف بها في تاريخ الإقتناء مطروحاً منها أي خسائر إضمحلال مجمعة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية للشهرة بصفة دورية ويتم الإعراف بخسارة الإضمحلال في الشهرة إذا كانت كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية.

٧-٦ المخزون

يتم تقييم المخزون في نهاية العام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وفقاً لما يلي:-

- المخزون من الخامات ، وقطع الغيار والوقود والزيوت بالتكلفة ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.
- الإنتاج غير التام بتكلفته الصناعية والتي تشمل الخامات والمكونات المستخدمة في إنتاجه والأجور المباشرة بالإضافة إلى نصيبه من المصروفات الصناعية المباشرة وغير المباشرة حتى المرحلة الإنتاجية التي وصل إليها.
- الإنتاج التام بالتكلفة أو صافي القيمة الإستردادية أيهما أقل وتتضمن التكلفة المصروفات الصناعية المباشرة والمصروفات الصناعية غير المباشرة.

٨-٦ تكلفة الإقتراض

يتم رسملة تكلفة الإقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو انتاج الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة وتحملها على تكلفة تلك الأصول وتتوقف رسملة تلك الفوائد والعمولات إعتباراً من تاريخ صلاحية تلك الأصول للإستخدام.

هذا ويتم تحميل تكلفة الإقتراض الأخرى كمصروف خلال الفترة المالية التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة على قائمة الدخل المجمعة في حساب المصروفات التمويلية باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي. يتم التوقف عن رسملة تكلفة الإقتراض خلال الفترات التي تتعطل فيها أعمال تنفيذ الأنشطة اللازمة لإعداد الأصل للإستخدام في الأغراض المحددة له، كما يتم الإنتهاء من عملية الرسملة عندما يتم الإنتهاء من كل الأنشطة الجوهرية اللازمة لإعداد الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض للإستخدام في الأغراض المحددة له أو عند الإنتهاء من إنشاء جزء من الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الإقتراض.

٩-٦ المدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم تسجيل المدينون والحسابات المدينة الأخرى بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية مخصصاً منها خسائر الاضمحلال المحسوبة على أساس المبالغ الغير متوقع تحصيلها. ويتم تبويب أرصدة المدينون والحسابات المدينة الأخرى ضمن الأصول المتداولة في حين تبويب المبالغ المتوقع تحصيلها خلال فترة تزيد عن عام من تاريخ المركز المالي ضمن الأصول طويلة الأجل.

١٠-٦ أدون الخزانة

يتم إثبات أدون الخزانة بالقيمة الاسمية ويتم إثبات العوائد التي لم تستحق بعد ضمن الإلتزامات ويتم عرض أدون الخزانة بالصافي بعد إستبعاد العوائد التي لم تستحق بعد.

١١-٦ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام حال حكى أو قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي، ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن تقديره بدرجة موثوق فيها. وإذا ما كان هناك تأثير هام للقيمة الزمنية للنقود، فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بسداد الإلتزام باستخدام معدل خصم مناسب لأخذ هذا التأثير في الإعتبار. ويتم مراجعة المخصصات في تاريخ كل مركز مالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي في ذلك التاريخ.

١٢-٦ تحقق الإيراد

يتم الاعتراف بالإيراد إلى المدى الذى تتوفر فيه درجة كافية من التأكد بأن المنافع الاقتصادية المرتبطة بالمعاملة سوف تتدفق للشركة ويمكن قياس قيمة الإيراد بشكل موثوق به. يتم قياس الإيراد بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق بالصافي بعد خصم أى خصم تجارى أو خصم كمية أو ضرائب مبيعات أو رسوم.

فيما يلي الإعتبارات الخاصة التى يجب أن تتحقق قبل الاعتراف بالإيراد:

- يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات عند انتقال المخاطر والمنافع المرتبطة بملكية البضاعة المباعة إلى المشتري والتي تتحقق فور تسليم المنتجات وإصدار الفاتورة المتعلقة بها.

- يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية. وبالتالي يتم توزيع إيراد الفوائد على مدار عمر الأصل وذلك باستخدام معدل الفائدة الفعلي الذي يستخدم لخصم الدفعات النقدية المستقبلية المتوقعة وعند حساب معدل الفائدة الفعلي تقوم الشركة بالأخذ في الاعتبار جميع الشروط التعاقدية.
- يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح على الاستثمارات المالية المتاحة للبيع عندما يصدر الحق للشركة باستلام مبالغ تلك التوزيعات واستلامها نقداً.

١٣-٦ الإحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويجوز إيقاف تجنيب هذه المبالغ متى وصل هذا الإحتياطي إلى ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر. يتم استثناء تجنيب ٥% من الأرباح السنوية متى قل الإحتياطي عن ٥٠% من قيمة رأس المال المصدر.

١٤-٦ أسهم الخزينة

يتم إثبات أسهم الخزينة بتكلفة اقتناؤها وتظهر مخصومة من حقوق الملكية ولا يتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة في الأرباح أو الخسائر الناتجة عن شراء أو بيع أو إصدار أو إلغاء تلك الأدوات. و يتم ادراج ربح أو خسارة التصرف في الأسهم ضمن حقوق الملكية.

١٥-٦ الإضمحلال

أ- الأصول المالية

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له أو لها تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من استخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة - بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

ويتم إجراء اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى والتي يمكن تبويبها في مجموعات في ضوء خصائص خطر الائتمان فإنه يتم إجراء اختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في نفس خصائص خطر الائتمان.

ويتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل إذا ما كان الانخفاض في قيمته يدل على حدوث الإضمحلال.

ويتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة ديونوية بقائمة الدخل ويتم الإعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب- الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الاستثمارات العقارية والمخزون والأصول الضريبية المؤجلة (إن وجدت) في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. ويتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإسترادية ، وتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلية وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول، ويتم الاعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل. تتمثل القيمة الإسترادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر ويتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها للوصول إلى القيمة الحالية لها باستخدام سعر خصم قبل الضريبة والذي يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقد والمخاطر المرتبطة بالأصل.

يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية لمعرفة مدى وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أو عدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال إذا حدث تغيير في التقديرات المستخدمة لتحديد القيمة الإسترادية ويتم عكس خسارة الإضمحلال إلى حدود أن القيمة الدفترية للأصل لا تتجاوز القيمة الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الإستهلاك إذا ما كانت خسارة الإضمحلال في القيمة لم يتم الاعتراف بها.

١٦-٦ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل علي أرباح العام كل من ضريبة العام والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام باستثناء ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود خارج الأرباح والخسائر والتي يتم إثباتها سواء ضمن الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل علي صافي الربح الخاضع للضريبة باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والالتزامات طبقاً للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءً علي الطريقة المتوقعة لتحقيق أو تسوية قيم الأصول والالتزامات، باستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد المركز المالي.

ويتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنقاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية.

١٧-٦ مزايا العاملين**أ- نظام التأمينات والمعاشات**

تلتزم الشركة بسداد حصتها في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لأحكام قانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته، وتقوم الشركة بتحمل قيمة هذه المساهمة وتدرج ضمن بند الأجور والمزايا بقائمة الدخل طبقاً لأساس الاستحقاق.

ب- حصة العاملين في الأرباح

تدفع الشركة حصة العاملين في الأرباح بواقع ١٠% من صافي ربح العام بعد خصم الإحتياطي القانوني والخسائر المرحلة (إن وجدت) وفيما لا يجاوز إجمالي المرتبات السنوية ويعترف بحصة العاملين في الأرباح كالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة.

١٨-٦ الإلتزامات العرضية والإرتباطات

تظهر الإلتزامات العرضية والتي تدخل فيها الشركة طرفاً بالإضافة إلي الإرتباطات خارج المركز المالي باعتبارها لا تمثل أصول أو التزامات فعلية في تاريخ المركز المالي.

١٩-٦ المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة

تثبت المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة التي تقوم بها الشركة في سياق معاملاتها العادية وفقاً للشروط التي تضعها إدارة الشركة وبنفس أسس التعامل مع الغير.

٢٠-٦ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية عن العام تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل لمدة لا تزيد عن ٣ شهور وأذون الخزانة لمدة لا تزيد عن ٣ شهور.

٢١-٦ الأرقام المقارنة

يعاد تبويب الأرقام المقارنة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في العام الحالي.

٧- الأصول الثابتة (بالصافي)

أراضي	مباني وإنشاءات	آلات ومعدات	وسائل نقل وانتقال	عدد وأدوات	تجهيزات معارض	أثاث ومعدات مكاتب	حاسبات آلية	الإجمالي
جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى	جنية مصرى
التكلفة في ٢٠١٥/١/١	٣٠٨ ٨١٦ ٣١٢	١ ٣٩٩ ٨٢٥ ٣٢٧	٣ ٦٣١ ٤٤٦ ٥٧٨	١٣٣ ١٧٥ ٦٠٩	٦٥ ١٤٦ ٦٥١	٣٦ ٣٣٦ ٠٥٩	٦٩ ٣٤٠ ٥٦٨	٥ ٧١٢ ٢٦٩ ٠٠٩
الإضافات	---	٧ ٧١٥ ١٨٦	٩٢ ٦١٦ ٩٤٣	٤ ٠٦٣ ٧٦١	٤ ٢٧٦ ٤٤١	٦ ٤٣٨ ٢٦٠	٢ ٠٤٠ ٤٦٢	١٢٣ ٤١٧ ٩١٣
الإستبعادات	(٣٣٥ ١٦٠)	(٥ ٩٠١ ٧٥٨)	(١٠ ٧٩٢ ٣٨٠)	(٥٣٥ ٥٣٩)	---	(٩٢٢ ٦٢٧)	---	(١٨ ٤٨٧ ٤٦٤)
فروق الترجمة	٨ ٣٤٢ ١٨٣	٥٨ ٤٤٦ ٠٠٦	٢٤٧ ٤٧٤ ٢١٤	٦ ٥٥٠ ١٨٦	١ ٩٠٥ ٣٢١	---	٢ ٣٢٢ ٨٥٣	٣٢٨ ٧٤٢ ١٥٤
التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	١ ٤٦٠ ٠٨٤ ٧٧١	٣ ٩٦٠ ٧٤٥ ٣٥٥	١٤٣ ٢٥٤ ٠١٧	٧١ ٣٢٨ ٤١٣	٤١ ٨٥١ ٦٩٢	٧٣ ٧٠٣ ٨٨٣	٦ ١٤٥ ٩٤١ ٦١٢
الإضافات	---	١٢٣ ٧٨١ ١٨١	٣٨٢ ٤٨٧ ٢٦٤	١٦ ٦٧١ ٣٦٦	٥ ٨٤٩ ٦٩٠	٤ ٥٠٦ ٩٦٩	٣ ١٢١ ٨٤١	٥٤٢ ٩٦٥ ٨٦٩
الإستبعادات	(١٠٤٣ ٣٩٨)	(٣ ٥٧٨ ٠٧٦)	(٤٠ ٢١٣ ٩٠١)	(٢ ٥٨٨ ٣٨٥)	(٦٨٨ ٢٨٨)	---	(٢٤ ٥٣٠)	(٤٨ ١٧٧ ٠٢٨)
تسويات*	٢٥٤ ٣٢١ ٦٢٦	٢٩٨ ٨٩٠ ٨٨٨	١٧٨ ٠٩٠ ٣٢٠	٧ ٧٣٣ ٤٧٥	٧ ٠٥٦ ٨٩٦	---	٣ ٧٤٦ ٥٠٦	٧٥٢ ٩٨٠ ٦١٢
فروق الترجمة	١٣٤ ٠٢٤ ٣٠٥	٩٧١ ١٣٥ ٣٣٢	٤ ١٩٥ ٩٤٩ ٩٥٥	١٠٨ ١٦٦ ٧٨٠	٣٢ ٩٢٦ ٣٥٢	---	٣٨ ٠٠١ ٩٣١	٥ ٥٤٥ ٤٦١ ٦١٠
التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	٢ ٨٥٠ ٣١٤ ٠٩٦	٨ ٦٧٧ ٠٥٨ ٩٩٣	٢٧٣ ٢٣٧ ٢٥٣	١١٦ ٤٧٣ ٠٦٣	٤٦ ٣٥٨ ٦٦١	١١٨ ٥٤٩ ٦٣١	١٢ ٩٣٩ ١٧٢ ٦٧٥
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١/١	---	٣٧٧ ١٤٩ ٥٠٧	٢ ٣٨٦ ٧٣٧ ٠٠٨	٩٥ ٢٦٨ ٩٧٨	٥١ ٠٠٣ ٥٨٨	٢٩ ٤٧٥ ٨٠٨	٥١ ٨١٠ ٦٠٧	٣ ٠٤٨ ٩٢٤ ٨١٤
إهلاك العام	---	٥٦ ٥٩٦ ٩٤٤	٢٤٧ ٩١٦ ٤٢١	١٠ ٩٠٥ ٦٣٦	٣ ٩٢٠ ٠٨٨	٢ ٨٦٨ ٣٩٤	٣ ٥٨٨ ٩٨٨	٣٣٢ ٨٧٥ ٠٨١
مجمع إهلاك الإستبعادات	---	(٨٠٥ ٧١٣)	(٩ ١٠٦ ١٤٨)	(٤٦٨ ٢٨٦)	---	(٩٢٢ ٦٢٧)	---	(١١ ٣٠٢ ٧٧٤)
فروق الترجمة	---	١٩ ٠٩٦ ٤٤٧	١٦٨ ٤٧٢ ٧٩٤	٣ ٩٥٦ ٠٠٤	١ ٥٥٥ ٢٧٨	---	٢ ٠٢٦ ١٢٩	١٩٨ ١٤١ ٩٠٣
مجمع الإهلاك في ٢٠١٥/١٢/٣١	---	٤٥٢ ٠٣٧ ١٨٥	٢ ٧٩٤ ٠٢٠ ٠٧٥	١٠٩ ٦٦٢ ٣٣٢	٥٦ ٤٧٨ ٩٥٤	٣١ ٤٢١ ٥٧٥	٥٧ ٤٢٥ ٧٢٤	٣ ٥٦٨ ٦٣٩ ٠٢٤
إهلاك العام	---	٩٦ ٥٩١ ٤٦٦	٤٧٧ ٤٦٧ ٨٦٢	٢٠ ٥٩٤ ٦٧٦	٦ ٦٢٨ ٩٩٦	٤ ٨٢٨ ١٨٥	٥ ١٣٩ ٦١٣	٦٢٠ ٢٨٤ ٣٦٠
مجمع إهلاك الإستبعادات	---	(٨٨٩ ٣٨٥)	(٢١ ٤٩٠ ٩٠٠)	(٢ ٢٤٥ ٩٦٨)	(٥٩٣ ٦٧٥)	---	(٥ ٥٠٨)	(٢٥ ٢٢٥ ٤٣٦)
تسويات*	---	٦٦ ١٣٨ ٤٠٦	٥٨ ١٩٨ ٣٩٨	٥ ٩٧٥ ٤٨٣	٤ ٧٣٤ ٠٠٦	---	٣ ٤٣٢ ٧٤٩	١٤١ ٥٩٧ ٧٩٥
فروق الترجمة	---	٣٤٩ ٩٠٣ ٥٤٧	٣ ٠٤٠ ٥٢٨ ٢٧١	٧٣ ٥٣٧ ٨١١	٢٧ ٦٦٣ ٩٨٥	---	٣٤ ١٧٩ ٣٥١	٣ ٥٨٢ ٣٥١ ٦٢٢
مجمع الإهلاك في ٢٠١٦/١٢/٣١	---	٩٦٣ ٧٨١ ٢١٩	٦ ٣٤٨ ٧٢٣ ٧٠٦	٢٠٧ ٥٢٤ ٣٣٤	٩٤ ٩١٢ ٢٦٦	٣٦ ٢٤٩ ٧٦٠	١٠٠ ١٧١ ٩٢٩	٧ ٨٨٧ ٦٤٧ ٣٦٥
صافي التكلفة في ٢٠١٦/١٢/٣١	٧٠٤ ١٢٥ ٨٦٨	١ ٨٨٦ ٥٣٢ ٨٧٧	٢ ٣٢٨ ٣٣٥ ٢٨٧	٦٥ ٧١٢ ٩١٩	٢١ ٥٦٠ ٧٩٧	١٠ ١٠٨ ٩٠١	١٨ ٣٧٧ ٧٠٢	٥ ٠٥١ ٥٢٥ ٣١٠
صافي التكلفة في ٢٠١٥/١٢/٣١	٣١٦ ٨٢٣ ٣٣٥	١ ٠٠٨ ٠٤٧ ٥٨٦	١ ١٦٦ ٧٢٥ ٢٨٠	٣٣ ٥٩١ ٦٨٥	١٤ ٨٤٩ ٤٥٩	١٠ ٤٣٠ ١١٧	١٦ ٢٧٨ ١٥٩	٢ ٥٧٧ ٣٠٢ ٥٨٨

* تتمثل التسويات في قيمة تكلفة ومجمع إهلاك شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات نتيجة الدمج مع شركة مصانع روزنكس الحديثة للغزل والنسيج (إيضاح رقم ٥).

٨- مشروعات تحت التنفيذ

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصرى	جنيه مصرى
٧٣ ٨١٣ ٨٤٧	١٢٢ ٣٤٩ ٨٢٩
١٥ ٤١٩ ٩١٩	٦٦ ١٧٩ ٥١٦
٨ ٦٣٨ ٣٧٩	٣٢ ٥٧٨ ٩٤٠
٦ ٤٩٥ ٧٦٣	٢ ٣١٦ ٦١٨
٥ ٢٧٨ ٣٢٤	٣٢ ٦٩٣ ٣٩٦
١٠٩ ٦٤٦ ٢٣٢	٢٥٦ ١١٨ ٢٩٩

مبانى وانشاءات تحت التنفيذ
آلات ومعدات تحت التركيب
تطوير الحاسب الألى
إعتمادات مستندية لشراء أصول
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة

٩- إستثمارات مالية متاحة للبيع

إحتياطى القيمة العادلة

الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	فى إستثمارات متاحة للبيع جنيه مصرى	مجمع (خسائر) الإضمحلال جنيه مصرى	تكلفة الإقتناء جنيه مصرى	إيضاح رقم
--	١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	--	--	١١٤ ٦٠٧ ٢٣٠	
١٢ ٦٣٩ ٨١٨	١٢ ٦٣٩ ٨١٨	٤٥١ ٦٢٥	--	١٢ ١٨٨ ١٩٣	
٤ ٢٠٠ ٠٠٠	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	--	--	٤ ٢٠٠ ٠٠٠	
٣ ٧٥٠	٣ ٧٥٠	--	--	٣ ٧٥٠	
١٠ ٠٠٠	--	--	(١٠ ٠٠٠)	١٠ ٠٠٠	
--	--	--	(٥ ٣٠٤ ٣٦٥)	٥ ٣٠٤ ٣٦٥	
--	--	--	(١ ٤٣٣ ٦٠٧)	١ ٤٣٣ ٦٠٧	
--	--	--	(٤٠٢ ٠٠٠)	٤٠٢ ٠٠٠	
٨٧ ٨٦٢ ٥٠٠	--	--	--	--	(٥)
١٠٤ ٧١٦ ٠٦٨	١٣١ ٤٥٠ ٧٩٨	٤٥١ ٦٢٥	(٧ ١٤٩ ٩٧٢)	١٣٨ ١٤٩ ١٤٥	

إستثمارات مالية غير مقيدة ببورصة الأوراق المالية
الشركة المصرية لإنتاج البروبلين والبولى بروبيلين EPP
البنك الأهلى الكويتى - مصر
الشرقيون للتنمية الصناعية
كامبريدج ويفرز (Cambridge Weavers)
التجارية لتنمية الصادرات
العاشر من رمضان لصناعات الغزل
الغزل الحديث
المصرية للتجارة والتسويق
شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات

١٠- الشهرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	مجمع خسائر الإضمحلال جنيه مصرى	نصيب الشركة فى القيمة العادلة جنيه مصرى	تكلفة الإستثمار جنيه مصرى
الشهرة جنيه مصرى	الشهرة جنيه مصرى			
٥١ ٢٥٨ ٩١٢	٥١ ٢٥٨ ٩١٢	--	٦٧٦ ٧٩٠ ٥٣١	٧٢٨ ٠٤٩ ٤٤٣
٢٧٠ ٦٧٤ ٨٧٩	٢٣٠ ٦٧٤ ٨٧٩	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٢٢ ٨٧٣	٧٥٠ ٦٩٧ ٧٥٢
٤ ٣٠٥ ٣٨٣	٤ ٣٠٥ ٣٨٣	--	١٢٢ ٨٢٢ ٣٢٣	١٢٧ ١٢٧ ٧٠٦
٣٢٦ ٢٣٩ ١٧٤	٢٨٦ ٢٣٩ ١٧٤	١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١ ١٩٩ ٦٣٥ ٧٢٧	١ ٦٠٥ ٨٧٤ ٩٠١

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
شركة موكيت ماك
شركة النساجون الشرقيون- الولايات المتحدة الأمريكية

١١ - مخزون

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٤٨٥ ٦١٠ ١٤٤	١ ١٥١ ٠٤٣ ٣٦٩	خامات
١٤٣ ٩٧٩ ٩٦٣	٣١٣ ٥٨٠ ٠٩١	قطع غيار ومواد ومهمات
٧٠ ٢١١ ٢٠٧	١٥٥ ٠٦١ ٩٨٠	إنتاج غير تام
٨٧٢ ٥٥٠ ٤٥٠	١ ٣٧٦ ٨٨٨ ٣٠٨	إنتاج تام
١٥ ١٨٥ ٦٠٢	٤٧ ٠٣٣ ٦٦٩	اعتمادات مستندية لشراء خامات
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	٣ ٠٤٣ ٦٠٧ ٤١٧	
--	٢ ٠٨٦ ٩٠١	
١ ٥٨٧ ٥٣٧ ٣٦٦	٣ ٠٤١ ٥٢٠ ٥١٦	يخصم: قيمة الانخفاض فى المخزون

١٢ - عملاء وأوراق قبض

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٧١٠ ٧٠٥ ٦٦٥	١ ٨٩٤ ٨٧٨ ١٧١	عملاء
٤٧ ٣٣٩ ٣٣٦	١١٦ ٩٥١ ٢٢٥	يخصم: قيمة الانخفاض فى العملاء
٦٦٣ ٣٦٦ ٣٢٩	١ ٧٧٧ ٩٢٦ ٩٤٦	
٣١٣ ٩٤٣ ٣٣٩	٣٨٩ ١٣٦ ٢٦٤	أوراق قبض
٩٧٧ ٣٠٩ ٦٦٨	٢ ١٦٧ ٠٦٣ ٢١٠	

- يتضمن بند عملاء وأوراق قبض مبلغ ٧٣٣ ٩٧١ ٤٢٦ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ناتجة عن مبيعات سجاد لهذه الأطراف.

١٣ - مدينون وحسابات مدينة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٧ ٠٥٥ ٤١٥	٣٦ ٩٠٧ ٧٣٣	مصرفات مدفوعة مقدماً
٦٣ ٨٣٠ ٧٤٥	٥٣ ٦٦٦ ٣٧١	مصلحة الضرائب - حسابات مدينة
٢٨ ٤٤٥ ٧٥٦	٩ ٢٧١ ٧٧٠	أرصدة مدينة - أطراف ذات علاقة
١٧ ٧٣١ ٠٩٥	٣٩ ٨٠٥ ٢٨٢	إيرادات مستحقة
٣ ٩٨٤ ٢٩١	٧ ٦٩٠ ٨٤٧	غطاءات خطابات ضمان واعتمادات مستندية
١٧ ٦٤٥ ١٨٧	٩٧ ٧٥٢ ٢٠١	موردين دفعات مقدمة
٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٥ ٠٠٠ ٠٠٠	الشرقيون لمواد البناء (اوركوم)
٨٠ ٦٤٧ ٥١٣	٩٢ ٣٠٢ ٣٠٢	حسابات مدينة أخرى
٢٣٤ ٣٤٠ ٠٠٢	٣٤٢ ٣٩٦ ٥٠٦	
٦ ٦٠٠ ٠٨٠	٢٢ ١٦٣ ٥٠٢	يخصم:
٢٢٧ ٧٣٩ ٩٢٢	٣٢٠ ٢٣٣ ٠٠٤	الإنخفاض فى قيمة المدينون والحسابات المدينة الأخرى

- يتضمن رصيد موردين دفعات مقدمة مبلغ ٤٨ ٠٢٨ ٤٠١ جنيه مصرى يمثل قيمة أرصدة مستحقة من أطراف ذوى علاقة.

١٤- أذون خزانة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
٦١ ٦٢٥ ٠٠٠	٥٧١ ٨٥١ ٨٠٧	أذون خزانة إستحقاق ٩٠ يوم
١٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	أذون خزانة إستحقاق أكثر من ٩٠ يوم
١٨١ ٦٢٥ ٠٠٠	٦٧١ ٨٥١ ٨٠٧	يخصم:
٤ ١٥٥ ٤١٣	١٩ ١٥٤ ٧١٦	عوائد لم تستحق بعد
١٧٧ ٤٦٩ ٥٨٧	٦٥٢ ٦٩٧ ٠٩١	

١٥- النقدية وما فى حكمها

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصرى	جنيه مصرى	
١٢٩ ٠٧٢ ٦٩٥	٩٦ ٤٤٩ ٧١٥	بنوك - ودائع لأجل
٢٣٨ ٨١٨ ٢٩٨	٢٣٤ ٦٢٧ ١٧٨	بنوك - حسابات جارية
—	١ ٣٠٠ ٢٦٦	شيكات تحت التحصيل
٢ ٠٥٧ ٩٨٤	٣ ٨٥٣ ٩٩٩	نقدية بالصندوق
٣٦٩ ٩٤٨ ٩٧٧	٣٣٦ ٢٣١ ١٥٨	النقدية لدى البنوك وبالصندوق
		يخصم:
٥٠ ٢٤٤	٥٤ ٢١٩	ودائع لأجل مجمدة كضمان لجانب من التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للمجموعة
٣٦٩ ٨٩٨ ٧٣٣	٣٣٦ ١٧٦ ٩٣٩	النقدية وما فى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية

١٦- رأس المال

١-١٦ حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصرى (خمسمائة مليون جنيه مصرى).

٢-١٦ حدد رأس مال الشركة المصدر بمبلغ ٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ جنيه مصرى (أربعمائة وخمسون مليون جنيه مصرى) موزعة على ٤٥٠ مليون سهم منها مبلغ ٢٠٠ ٤٠٣ ٤٢٨ جنيه مصرى (أربعمائة وثمانية وعشرون مليون وأربعمائة وثلاثة ألف ومائتان جنيه مصرى) أسهم نقدية ، ومبلغ ٨٠٠ ٥٩٦ ٢١ جنيه مصرى (واحد وعشرون مليون وخمسمائة وستة وتسعون ألف وثمانمائة جنيه مصرى) أسهم عينية قيمة السهم واحد جنيه.

٣-١٦ تحفظ أسهم الشركة مركزياً لدى شركة مصر للمقاصة والتسوية والحفظ المركزى ويتم التداول عليها من خلال بورصة الأوراق المالية بالقاهرة والإسكندرية.

١٧ - احتياطات

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
١.٣٩٩٩٢.٢٣٧	١.٥٢٧٩٥.٤٠٨		إحتياطي قانوني
٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠	٣٢٤.٦٢٠.٢٨٠		إحتياطي عام
٥٩.٩٧٣.٨٢٨	٥٩.٩٧٣.٨٢٨		إحتياطي خاص
—	٦٥.٧٦٧.٤٥٧	(٥)	إحتياطي ناتج صافي أصول عملية الدمج
١٠٠.٠٢٩.٧٠٢	١٠٦.٤٦٧.٦٧٦		إحتياطي رأسمالي
٤٥١.٦٢٥	٤٥١.٦٢٥		إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات متاحة للبيع بالقيمة العادلة
<u>١.٥٢٥.٠٦٧.٦٧٢</u>	<u>١.٦١٠.٠٧٦.٢٧٤</u>		

١٨ - أسهم خزينة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	عدد الأسهم
١٤.٥٩٦.٥٠٥	١٤.٥٩٦.٥٠٥	٦.٥٩٥.١٥٥

الأسهم المملوكة لشركة النساجون الشرقيون - أمريكا (شركة تابعة)

١٩ - الحقوق غير المسيطرة

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	نصيب الحقوق غير المسيطرة في	نصيب الحقوق غير المسيطرة في
الإجمالي في	الإجمالي في	حقوق الملكية	حقوق الملكية
جنيه مصري	جنيه مصري	الدخل الشامل	جنيه مصري
١٣٠.٠٩٣	٢٨٥.٧١٠	١٦٤.٦٧٦	١٢١.٠٣٤
٢٩٩.٣٧٧.٥٥٦	٣٤٨.٩٤٨.٦٥٣	٦٣.٥٩٧.٣٧٧	٢٨٥.٣٥١.٢٧٦
٧٨.٤٠٨.٠١٩	٩٧.٠١٢.٩٣٧	٢٢.٨٠١.٥٧٣	٧٤.٢١١.٣٦٤
٤٢٩.٤٩٢	٨٣٣.٤٦٧	٤٠٣.٩٧٥	٤٢٩.٤٩٢
٢.٢٨٤.٨٥٠	٤.٦٢٣.٠٩٢	٢.٩٤٣.٨٨٩	١.٦٧٩.٢٠٣
—	٢٤٨.٤٢٥.٨١٦	١٣٧.٨٥٩.٣٤١	١١٠.٥٦٦.٤٧٥
٣.١٢٨	—	—	—
<u>٣٨٠.٦٣٣.١٣٨</u>	<u>٧٠٠.١٢٩.٦٧٥</u>	<u>٢٢٧.٧٧٠.٨٣١</u>	<u>٤٧٢.٣٥٨.٨٤٤</u>

شركة النساجون الشرقيون إنترناشيونال
شركة موكيت ماك
الشركة المصرية للألياف (إفكو)
شركة النساجون الشرقيون - الصين
شركة نيو ماك
شركة النساجون الشرقيون للمنسوجات
شركة مصانع روزتكس الحديثة للغزل والنسيج

٢٠ - قروض طويلة الاجل

البنك	عمله القرض	أصل قيمة القرض بالعملة الاصلية	رصيد القرض في ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ أقساط تستحق السداد خلال عام جنيه مصرى	شروط السداد
بنك HSBC	دولار امريكى	٢١ ١٠٠ ٠٠٠	--	--	٤٠ ٠٦٤ ١٥٥	يسدد أصل القرض على عدد ٧٣ قسط شهري تبدأ من شهر ديسمبر ٢٠١٠ وتنتهى في ديسمبر ٢٠١٦ وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣% فوق سعر الليبور.
قروض من بنوك أخرى	دولار امريكى	١٩ ٨٦٨ ٦٦٣	١٤٦ ٩٤١ ٥٨٤	٢٧ ٧٤٢ ٢٩٦	١١٩ ١٩٩ ٢٨٨	قيمة قروض بالدولار الامريكى ممنوحة لشركة الناجون الشرقيون - أمريكا.
بنك قطر الوطنى الأهلى	دولار امريكى	٤ ٥٠٠ ٠٠٠	١٨ ٤٩٠ ٦٨٤	١٨ ٤٩٠ ٦٨٤	--	يسدد أصل القرض على عدد ٤١ قسط شهري متساوى تبدأ من ٢٠١٥/٣/٣١ وتنتهى في ٢٠١٨/٧/٣١ وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣,٧٥% فوق سعر الليبور.
بنك الإسكندرية	يورو	٦ ٥٠٠ ٠٠٠	١٠٤ ٣٧٩ ٥٧١	٢٦ ٠٩٤ ٨٧٩	٧٨ ٢٨٤ ٦٩٢	يسدد أصل القرض على عدد ٩ أقساط نصف سنوية تبدأ من ٢٠١٦/١٠/٤ وتنتهى في ٢٠٢٠/١٠/٤ وتحسب الفوائد والعمولات بمعدل عائد ٣,٢٥% فوق سعر الليبور.
بنك عودة (١)	دولار امريكى	٣٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	--	يسدد أصل قيمة القرض على ٢٠ قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من ٢٠١٢/٨/٣١ وتنتهى في ٢٠١٧/٥/٣١ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
بنك عودة (٢)	دولار امريكى	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠	--	--	١١ ٠٢٩ ٣٩٩	يسدد أصل قيمة القرض على ١٦ قسط ربع سنوي متساوى القيمة تبدأ من ٢٠١٦/٥/٢٤ وتنتهى في ٢٠٢٠/٢/٢٤ وتحسب وتسدد العوائد والعمولات في مواعيد استحقاقها.
			٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	٣٢ ٢١٨ ٩٠٠	٦٥ ٦٩٩ ٣٩٩	٧٥ ١٢٩ ٠٦٨
			٣٠٢ ٠٣٠ ٧٣٩	١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	١١٦ ١٢٤ ٨٣٩	١١٩ ٧٥٨ ٨٦٠

٢١ - قرض بنك التعمير والإسكان

إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
	٣٣١ ١٩٧	٣٧٥ ٧٧٨
	(٤٢ ٧٨٦)	(٦١ ٤٨٥)
	٢٨٨ ٤١١	٣١٤ ٢٩٣

قيمة الباقي من المستحق لبنك التعمير والإسكان مقابل شراء وحدات سكنية للعاملين بمدينة العاشر من رمضان وطبقاً للعقد يتم السداد على أقساط شهرية متساوية لمدة ٢٧ سنة.
هذا وقد تم إدراج قيمة الأقساط المستحقة خلال عام ضمن الالتزامات المتداولة ببند أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام.

٢٢ - أقساط التزامات طويلة الأجل تستحق خلال عام

إيضاح	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
رقم	جنيه مصري	جنيه مصري
(٢٠)	١٠٤ ٥٤٦ ٧٥٩	١١٦ ١٢٤ ٨٣٩
(٢١)	٤٢ ٧٨٦	٦١ ٤٨٥
	١٠٤ ٥٨٩ ٥٤٥	١١٦ ١٨٦ ٣٢٤

أقساط قروض طويلة الأجل
قرض بنك التعمير والإسكان

٢٣ - التزامات ضريبية مؤجلة

الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
أصول	أصول	(التزامات)	(التزامات)
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	١١ ٤٥٢ ٢١٧	--	--
--	--	(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)
٢٣ ٣١٧ ٥٣٦	١١ ٤٥٢ ٢١٧	(١٤٠ ٠٢٣ ٣٣٣)	(١٤٥ ٦٦٢ ٣١٩)
		(١١٦ ٧٠٥ ٧٩٧)	(١٣٤ ٢١٠ ١٠٢)

فروق ضرائب مؤقتة - شركة النساجون الشرقيون
"الولايات المتحدة الأمريكية"
الأصول الثابتة
إجمالي الضريبة التي تنشأ عنها أصل (الالتزام)
صافي الضريبة التي ينشأ عنها (الالتزام)

٢٤ - مخصصات

الرصيد في	المكون	المستخدم	الرصيد في
٢٠١٦/١/١	خلال العام	خلال العام	٢٠١٦/١٢/٣١
جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٥٤ ٧٢٣ ٥٤٩	(٢١ ٤١٤ ٩٨٣)	٤٩ ١٤٩ ٠١٨
١٥ ٨٤٠ ٤٥٢	٥٤ ٧٢٣ ٥٤٩	(٢١ ٤١٤ ٩٨٣)	٤٩ ١٤٩ ٠١٨

مخصص التزامات محتملة

٢٥ - بنوك - حسابات دائنة

يتمثل بند بنوك - حسابات دائنة والبالغ رصيده ٢٥١ ٥٧٧ ٩٩٧ جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ في قيمة التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك بمعدل فائدة ثابت نسبياً وجانب من هذه التسهيلات بضمان أوراق القبض المودعة بهذه البنوك للحصول.

٢٦ - موردون وأوراق دفع

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٣٦٤ ٦٨٢ ٣٧٩	٧٩٢ ٤٣٤ ٩٢٠	موردون
٨٨ ٢٣٩ ٩٥٤	٧٩ ٥٧٣ ٤٤٣	أوراق دفع
٤٥٢ ٩٢٢ ٣٣٣	٨٧٢ ٠٠٨ ٣٦٣	

٢٧ - دائنون وحسابات دائنة أخرى

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٩ ٩٦١ ٩٩١	٢٣ ٦٨٩ ٥٦٥	مصرفات مستحقة
١٠ ٥٢٩ ٦٠٤	٢٥ ٧٨٢ ١٣٧	مصلحة الضرائب
٩ ٣٨٧ ٤٠٦	١٠ ٧٨٤ ١١٦	هيئة التأمينات الإجتماعية
٤٠ ٤٩١ ٣٨٥	٨٩ ١٥٣ ٢٩٠	عملاء أرصدة دائنة
٣ ٨٥٥ ٤٤٤	٣ ٣٥٣ ٠٩١	دائنو شراء أصول ثابتة
٧ ١٧٣ ٣٩١	٥ ٦٩٧ ٠١٦	أرصدة دائنة مساهمين
—	١٥ ٧٣٨ ٨٧٧	أرصدة دائنة أطراف ذات علاقة
٤١ ٠٨٦ ٢١٠	٤٠ ١٠٨ ٧٠٠	تأمينات للغير
١٨ ٥٥٧ ٧٦٢	٣٧ ٨٠٣ ٨٤١	حسابات دائنة أخرى
١٤١ ٠٤٣ ١٩٣	٢٥٢ ١١٠ ٦٣٣	

٢٨ - نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

تم تحديد نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بالقوائم المالية المستقلة كالتالي :-

٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠١٦/١٢/٣١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢٤٨ ٠٣٦ ٥٢٢	٦٥٩ ١١٢ ٧٩٠	صافي ربح العام بالقوائم المالية المستقلة
		يخصم:
٢٥ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	نصيب العاملين في الأرباح
٢ ٠٠٠ ٠٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢١ ٠٣٦ ٥٢٢	٦٢٧ ١١٢ ٧٩٠	
٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	متوسط عدد الأسهم المتاحة خلال العام
٠,٤٩	١,٣٩	نصيب السهم الأساسي في أرباح القوائم المالية المستقلة

٢٩ - الالتزامات العرضية

بلغت قيمة خطابات الضمان التي أصدرتها البنوك لحساب الشركة وشركاتها التابعة لصالح الغير في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٧ ٢١٣ ٣٢٨ جنيه مصري كما بلغت الالتزامات العرضية عن الإعتمادات المستندية في ذلك التاريخ مبلغ ٦٨٣ ٤٧١ ٣٩٩ جنيه مصري.

٣٠ - الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأسمالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ٢٢ ٦٣١ ٩٦١ جنيه مصري وتتمثل في قيمة التوسعات الخاصة بالمعارض الجديدة وإستكمال بعض الإنشاءات والمرافق.

٣١- الموقف الضريبي

٣١-١ الضريبة على أرباح شركات الأموال

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي السنوي في المواعيد القانونية.

٣١-٢ الضريبة على المرتبات والأجور

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٠.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣١-٣ الضريبة العامة على المبيعات

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرار الضريبي الشهري في المواعيد القانونية.

٣١-٤ ضريبة الدمغة

- تم الفحص والتسوية حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.
- تقوم الشركة بتقديم الإقرارات في المواعيد القانونية.

٣٢- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

أ- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في مدى تعرض الشركة لخسائر مالية في حالة عدم قدرة أحد الأطراف المتعامل معهم على تنفيذ تعاقدهم مع الشركة ويتمثل بشكل أساسي في العملاء والمدينون بكافة أنواعهم. وتقوم إدارة الشركة بوضع سياسة إئتمانية يتم بموجبها تحليل القدرة الإئتمانية لكل عميل على حده والتي على أساسها يتم تحديد شروط التسليم والسداد والواردة بشروط التعاقد مع العملاء. وتتم مراجعة هذه الحدود بصفة دورية.

ويبلغ الحد الأقصى للتعرض لخطر الائتمان في تاريخ القوائم المالية المجمعة كما يلي:-

إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه مصرى	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه مصرى
١٢)	٢١٠ ٠٦٣ ١٦٧	٦٦٨ ٣٠٩ ٩٧٧
١٣)	٠٠٤ ٢٣٣ ٣٢٠	٩٢٢ ٧٣٩ ٢٢٧
	٢١٤ ٢٩٦ ٤٨٧	٥٩٠ ٠٤٩ ٢٠٥

عملاء وأوراق قبض
مدينون وحسابات مدينة أخرى

ب- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في عدم قدرة الشركة على سداد إلتزاماتها المالية عند إستحقاقها وسياسة الشركة في إدارة السيولة هي التأكد من توافر سيولة كافية بصورة دائمة للوفاء بالإلتزامات عند إستحقاقها بأكبر قدر ممكن وذلك في ظل الظروف العادية والغير عادية ودون تكبد خسائر غير مقبولة أو مخاطرة بسمعة الشركة. وتتأكد الشركة من حيازتها لقدر كافى من النقدية للوفاء بالمصروفات التشغيلية. إضافة إلى ذلك تقوم الشركة بالحفاظ على التسهيل الإئتماني الممنوح لها من البنوك.

ج- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في التغيرات في الأسعار والتي تنشأ من التغير في أسعار الصرف والفوائد وأسعار الأوراق المالية التي قد تؤثر على إيرادات المجموعة أو تكلفة إحتفاظها بالأدوات المالية - إن وجدت.

خطر أسعار الصرف

يتمثل هذا الخطر في تقلبات في قيمة الأدوات المالية نتيجة التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية وذلك للأصول والالتزامات المالية المقيمة بالعملات الأجنبية. يعتبر هذا الخطر مقبول نظراً لوجود أصول بالعملة الأجنبية تقابل التزامات الشركة بالعملات الأجنبية.

خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر الفوائد في تغير أسعار الفائدة على القروض والتسهيلات الإئتمانية التي تحصل عليها الشركة من البنوك وللمحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة القروض والتسهيلات الإئتمانية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية الأمر الذي يحد من خطر التغير في أسعار الفائدة.

د - إدارة رأس المال

تهدف إدارة المجموعة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة المجموعة على الإستمرار في مزاولة نشاطها بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال وللمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال أو تخفيض الديون المستحقة على المجموعة.

٣٣ - أحداث هامة

- بتاريخ ٣ نوفمبر ٢٠١٦ صدر قرار البنك المركزي المصري بشأن تحرير سعر الصرف للعملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري والذي ترتب عليه زيادة جوهرية في أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري.



النساجون الشرقيون للسجاد

(ش.م.م)

الى البورصة المصرية

تحية طيبة و بعد،،،،،

بالاشارة الى الخطاب المرسل من سيادتكم بتاريخ 2017/01/30 بخصوص اعداد بيان منفصل بتأثير سعر الصرف على نتائج أعمال الشركة عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2016، يرجى العلم ما يلي:

صافي الربح بعد الضريبة و الحقوق غير المسيطرة عن الفترة المالية المنتهية في 2016/12/31 مبلغ وقدره 484,207,848 جنيهه تتضمن خسائر فروق سعر عملة قدره 106,731,839 جنيهه يخص منها 53,706,000 خسائر فروق سعر عملة في الربع الرابع من العام المالي علما بان صافي الربح عن الفترة المقارنة في 2015/12/31 قدره 356,302,735 جنيهه. كما تتضمن قائمة الدخل الشامل خسائر فروق عملة تقدر بـ 12,687,214 جنيهه

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

تحريراً: 2017 /3/12

رئيس مجلس الإدارة

